

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El Viejo Almacén Eviacen C. Ltda., está constituida en Cuenca- Ecuador y su actividad principal es la venta al por menor de artículos en general para el hogar. La comercialización de estos productos es realizada en su domicilio; Avenida Solano número 3-26 y Aurelio Aguilar a media cuadra del Colegio Benigno Malo.

Al 31 de diciembre de 2019, la accionista principal de la Compañía es la Sra. Patricia Rodas Espinoza, propietaria del 99,71% de acciones.

Al 31 de diciembre de 2019. La compañía cuenta con 4 colaboradores; 2 en servicio al cliente (VENTAS), 1 en mantenimientos varios, 1 en actividades de apoyo administrativo y general.

Políticas contables significativas

- Declaración de cumplimiento - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Incluye efectivo no depositado al cierre del ejercicio proveniente de ventas, saldos disponibles en las cuentas financieras, valores pendientes de receptar por concepto de ventas con Tarjetas de Crédito.

CAJAS	2,410.86
BANCOS	1,657.49
TARJETAS DE CREDITO X COBRAR	2,622.27
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6,690.62

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Incluye derechos de la empresa originados en la actividad normal del giro del negocio, aplicando la provisión para incobrables, sujeto a la normativa vigente.

CLIENTES	7,753.52
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-260.29

TOTAL NETO DE CUENTAS X COBRAR COMERCIALES	7,493.23
---	-----------------

OTRAS CUENTAS X COBRAR-CORRIENTES:

Incluye cuentas x cobrar a terceras personas. Incluye también valor x cobrar por venta de Activo fijo de la empresa, Cuentas x cobrar o cruzar con el SRI, Retenciones de I.R. de ejercicios fiscales anteriores por el valor de \$ 2.363,99. que no han sido compensados por los resultados negativos obtenidos. Del ejercicio fiscal el valor de \$ 1.855,53.

Este rubro no incluye valores de Clientes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	154,739.36
ANTI CIPOS A PROVEEDORES	218.90
RETENCION IMP. RTA. CLIENTES	4,219.52
CREDITO TRIBUTARIO LIQ. IVA	1,616.72

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	160,794.50
---------------------------------------	-------------------

INVENTARIOS

Los inventarios que posee el almacén para la venta son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable; el menor (COSTO DE ADQUISICION E IMPORTACION).

Los rubros que se han incurrido para la importación y adquisición de inventarios; al cierre del ejercicio económico se registran al costo.

INVENTARIO DE PRODUCTO DISP PARA LA VENTA	86,011.80
MERCADERIA EN TRANSITO	3,772.10

TOTAL EXISTENCIAS	89,783.90
--------------------------	------------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo; es decir su precio de adquisición.

Contempla la adquisición de activos que permiten la ejecución de las actividades propias de la compañía. En el ejercicio económico 2019, se ha procedido a la Venta de Vehículo.

Las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo están registradas por el método directo y se aplica al gasto del periodo de acuerdo con la normativa vigente.

MUEBLES Y ENSERES	227.23
(-) Depreciación Acumulada	(126.85)
EQUIPO DE COMPUTACION	4,840.60
(-) Depreciacion Acumulada	(4,225.55)
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,638.09
(-) Depreciacion Maquinaria y Equip	(5,143.72)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2,209.80

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Incluye todas las partidas x obligaciones adquiridas por el giro normal del negocio, ya sea por la adquisición de bienes o servicios, así también valores por pagar generados en la importación de inventarios.

PROVEEDORES NACIONALES	9,615.25
CUENTAS X PAGAR X INVENTARIO EN TRANSITO	8,886.81
TOTAL CUENTAS X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	18,502.06

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR CORRIENTES

PRESTAMOS DE SOCIOS.

Registra todas las obligaciones adquiridas por la empresa con intermedio de la socia mayoritaria, (SRA. PATRICIA RODAS) que han ingresado a la empresa para cubrir los compromisos y adquisiciones adquiridas por el giro ordinario del negocio.

Los pagos y reconocimiento de los intereses se han realizado de acuerdo a las planillas y tablas de amortización presentadas.

PS / Banco del Austro - PR	(875.67)
PS / TC Bco Guayaquil - PR	5,987.18
PS/ TC VISA Bco Pichincha Titan - PR	1,291.13
PS / TC Mastercard Produbanco - PR	6,252.34
PS / TC x P Diner Club - PR	14,589.37
P/S TC VISA Bco Austro - PR	19,385.16
P/S TC PACIFICARD-PR	1,081.12
P/S COOP. MULTIEMPRESA - PR	15,380.02
P/S PRESTAMO . B.G.- PR	8,792.19

TOTAL PRESTAMOS DE SOCIOS 71,882.84

CUENTAS X PAGAR A TERCEROS.

Registra los préstamos obtenidos e ingresados a la empresa provenientes de terceras personas, necesarios para cubrir obligaciones y compromisos propios del giro del negocio. El vencimiento de tales obligaciones así como las tasas de interés son pactados directamente con el acreedor.

Prestamo Sra. Hilda Choco	2,000.00
Prestamo Sr. Jose Acosta	10,287.76
Préstamo Patricio Cabrera	11,500.00
Préstamos Sra. Patricia Rodas	2,556.99
Prestamo Ruth Saraguro	8,700.01
TC Dr. José Acosta	14,500.51
Préstamo Sr. Teodoro Guzman	3,000.00
Prestamo Sra. Alejandrina Lucero	3,000.00
Préstamo JEP P Cabrera	3,019.02

TOTAL PRÉSTAMO DE TERCEROS 58,564.29

ANTICIPOS DE CLIENTES.

Registra los anticipos de dinero dados por los Clientes, para la posterior adquisición de mercaderías.

En el ejercicio 2019 la empresa suscribe un contrato para la venta de muebles con la Empresa Hotelera Cuenca (MANSION VIZCAYA), quienes dan un anticipo de \$ 48.500, se ha procedido a la facturación de parte de la entrega de los muebles, quedando el saldo pendiente a liquidar con la entrega y recepción en el siguiente periodo económico.

CTAS POR PAGAR TERCEROS

ANTICIPO DE CLIENTES 31,000.05

TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES 31,000.05

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Registra las cuentas por liquidación de Retenciones en la fuente, Retenciones de Iva, de los meses de noviembre y diciembre de 2019, que al cierre del ejercicio no se han cancelado al SRI.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IMPUESTOS POR PAGAR- NOVIEMBRE 1,345.12

IMPUESTOS POR PAGAR-DICIEMBRE 975.79

TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS 2,320.84

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES.

TARJETAS DE CREDITO EMPRESARIALES X PAGAR

Registra los valores pendientes de pago en Tarjetas de Crédito a nombre directo del Almacén, originados por la adquisición de productos para Importaciones y gastos generados en el mismo.

TARJETAS DE CREDITO X PAGAR

TC X PAGAR DINERS EMPRESARIAL # 1370 8,307.36

TC X PAGAR VISA TITANIUM-ALMACEN 1,774.48

TC VISA AUSTRO X P. # 6800 40,605.95

TOTAL TARJETAS DE CREDITO X PAGAR 50,687.79

PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS X PAGAR

Registra el saldo de créditos bancarios obtenidos por la empresa para cubrir sus obligaciones por el giro normal del negocio.

Registra además los Sobregiros Bancarios no cubiertos al cierre del ejercicio 2019

PREST. INSTITUCIONES FINANCIERAS

PRST. BANCO GUAYAQUIL	5,427.00
SOBREGIROS BANCARIOS	3,067.72

TOTAL PREST. INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,494.72
---	-----------------

OBLIGACIONES CON EL IESS

Registra el total de obligaciones Patronales con el IESS, al cierre del ejercicio económico. Valores corresponden a Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios del mes de diciembre 2019

IESS POR PAGAR DEL EJERCICIO

APORTE PATRONAL	445.61
APORTE PERSONAL	346.58
PRESTAMOS IESS	242.75
FONDOS DE RESERVA	143.09

TOTAL IESS POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,178.03
---	-----------------

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye las obligaciones pendientes con el personal del almacén, corresponde a remuneraciones del mes de diciembre 2019.

Las Provisiones de DIII, DIV, están registradas de acuerdo a la normativa y aplicado al gasto del periodo económico.

PASIVOS CORRIENTES X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

21415 · 13R. Sueldo	180.72
21416 · 14To. Sueldo	656.65
21417 · Vacaciones	1,080.69
21418 · Sueldos por Pagar	1,568.12

TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,486.18
---	-----------------

PATRIMONIO:**COMPOSICION DEL PATRIMONIO**

El Capital Social de la Compañía El Viejo Almacén está constituido por los Aportes de capital de los socios distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL

SRA. PATRICA RODAS: Capital aportado \$ 6.980,00

SRA PAMELA ACOSTA: Capital Aportado \$ 20,00

El Patrimonio Neto al término del Ejercicio Económico, ha sufrido una disminución por la Pérdida Neta obtenida en el Ejercicio Económico 2019.

CAPITAL SOCIAL	7,000.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,271.50
RESERVA LEGAL	2,617.74
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	87,634.53
(-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(28,137.28)
(-) PERDIDAS DEL EJERCICIO 2017	(28,585.88)
(-) PERDIDAS DEL EJERCICIO 2018	(10,855.84)
(-) PERDIDAS DEL EJERCICIO 2019	(10,089.52)
TOTAL PATRIMONIO NETO:	20,855.25

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS:

El 100% de los ingresos generados en el ejercicio económico corresponde a la venta de productos terminados gravados, adquiridos por la compañía.

Con relación al ejercicio anterior que tiene ventas de \$ 212.910,88 en comparación con el año 2019 con ventas de \$ 291.320,15 representa un incremento neto del 36%, es decir \$ 78.409,29

INGRESOS ORDINARIOS

4111 · Venta de Bienes

41101 · Muebles	145,535.95
41102 · Madera	17,438.64
41103 · Platería	19,947.85
41104 · Lámparas	7,317.89
41105 · Rodapiés	22,127.62

41106 · Flores	1,610.28
41108 · Cristales	22,395.98
41109 · Relojes y Radios	458.04
41110 · Cuadros	53,526.27
41111 · Cenefas	1,155.39
41112 · Papel Tapiz	410.71
41115 · IMPORTACION SEP.2019	25,833.41
41116 · IMPORTACION NOV.2019	4,582.27
41113 · Descuento en Ventas	(31,020.15)

TOTAL VENTA DE BIENES	291,320.15
------------------------------	-------------------

OTROS INGRESOS NO ORDINARIOS

En el ejercicio económico, por decisión de la Junta de Socios, se ha procedido a la venta del Vehículo de propiedad de la empresa, reflejando una utilidad neta en Venta de Activos Fijos por el valor de \$ 4.285,71

COSTO DE VENTAS:

El Costo de la mercadería vendida, se determina utilizando el método de Costo Promedio, representa el 48,28% de las Ventas Totales Netas.

COSTO DE VENTA BIENES

50101 · Muebles	42,381.07
50102 · Maderas	5,648.90
50103 · Plateria	10,057.47
50104 · Lamparas	2,329.51
50105 · Rodapiés	9,226.35
50106 · Flores	468.47
50108 · Cristales	7,492.46
50109 · Relojes	301.44
50110 · Cuadros	51,530.32
50111 · Cenefas	154.00
50112 · Papel Tapiz	70.00
50113 · IMPORTACION SEP. 2019	9,950.25
50114 · IMPORTACION NOV. 2019	1,040.55

TOTAL COSTO DE VENTA BIENES	140,650.79
------------------------------------	-------------------

Tanto los rubros de REPARACION DE MERCADERIA como MANTENIMIENTO Y LAVADO DE MUEBLES, incluye materiales, lacas, tintes, pinturas, lavado de muebles, mano de obra, entre otros, son necesarios para el arreglo, restauración, retapizado de mercadería para ponerlo a la venta

REPARACION DE MERCADERIA	5,855.85
MANTENIMIENTO Y LAVADO DE MUEBLES	9,101.37

TOTAL REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES	14,957.22
--	------------------

GASTOS

Los Gastos corrientes realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, sueldos, arriendos, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

SUELDOS B SOCIALES OT. PERSONAL	53,286.08
HONORARIOS PROFESIONALES	6,783.39
FLETES Y TRANSPORTES	523.30
SUMINISTROS DE OFICINA	659.16
ARRIENDO BIENES INMUEBLES	21,780.00
GASTOS DE VIAJE	7,010.53
GASTOS DE GESTION	2,685.24
GASTOS POR SERVICIOS BASICOS	3,205.62
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	5,995.07
MPUESTOS	970.79
SEGUROS	1,250.55
GASTOS DE DEPRECIACION	2,299.90
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	152.71
OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS	9,153.18
CARGOS POR SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	16,214.51
PROMOCION Y PUBLICIDAD	181.00
Gasto Provision Ctas incobrable	62.22

TOTAL GASTOS	132,213.25
---------------------	-------------------

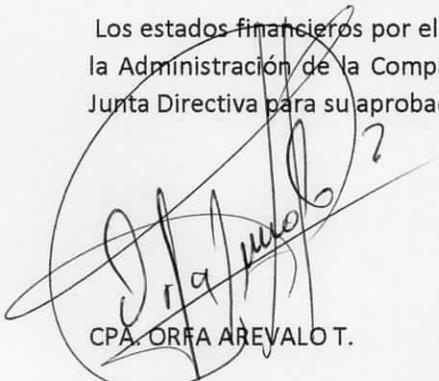
GASTOS NO DEDUCIBLES

Registra todos los gastos y pagos sin sustento tributario que son propios del giro del negocio, intereses pagados, gastos realizados en el exterior para compras de mercadería, recargos y comisiones en tarjetas de crédito a nombre de los socios, etc.

OTROS GASTOS	
Gastos ND otros	2,507.81
Gastos ND importación	2,012.82
Gastos ND intereses pagados	12,126.31
Gastos ND recargos, comision otros	1,227.18
<hr/>	
TOTAL OTROS GASTOS	17,874.12

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 26 de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.



CPA. ORFA AREVALO T.

CONTADOR

RUC: 010291687001